



**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA Nº 512 Y LOS DUQUES Telfs.: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

# DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

## EJERCICIO ECONÓMICO 2011



# ARCOIL CIA LTDA



**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores Socios de  
ARCOIL CIA LTDA.**

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de ARCOIL CIA. LTDA, que comprenden el estado de situación genera al 31 de diciembre de 2010 y 2011 y, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio, de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

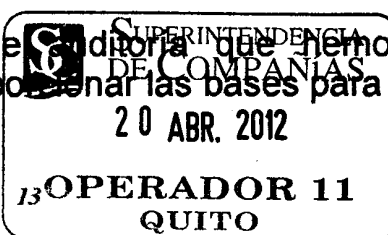
La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y de control interno, tal como lo determine la Administración, si es necesario, para permitir la preparación de que los estados financieros estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros en función de la auditoría practicada. Conducimos nuestra auditoría de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requisitos éticos y, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener la seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esas evaluaciones de riesgos de errores, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión de auditoría.

ARCOIL CIA LTDA, DAE año 2011; 1 de 13 **OPERADOR 11**  
QUITO



L

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

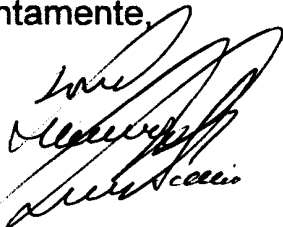
En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos; la situación financiera de ARCOIL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2010 y 2011, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados a esa fecha, de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En cumplimiento de las disposiciones vigentes de implementación de NIIFS, la administración de la empresa, efectuará el registro de los ajustes respectivos en el año 2012, cuyo efecto final será al patrimonio, esta situación debe ser considerada para tener un cabal entendimiento de los estados financieros en su conjunto, dicha adopción se la efectúa en base a la hipótesis fundamental de negocio en marcha.

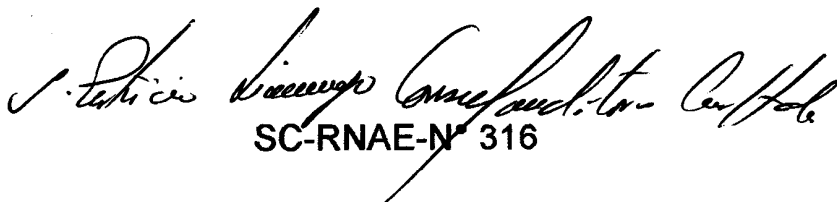
El informe de cumplimiento tributario, se emite por separado

Quito, febrero 28 de 2012

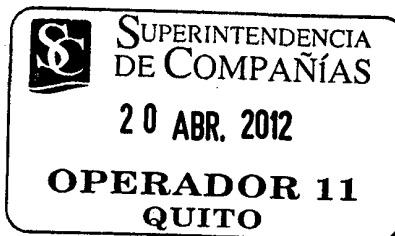
Atentamente,



Patricio Lincango S.  
Socio de Auditoría  
FNCE-RN# 21867



SC-RNAE-N° 316





**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

## **ARCOIL CIA LTDA**

### **ESTADO DE SITUACION GENERAL: COMPARATIVOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011**

ACTIVOS		2010	2011
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	(NOTA 3)	92.181,26	32.585,95
INVERSIONES TEMPORALES	(NOTA 4)	361.028,63	58.133,98
CUENTAS POR COBRAR: CLIENTES	(NOTA 5)	149.690,54	182.640,86
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 6)	32.238,71	141.415,93
INVENTARIOS	(NOTA 7)	838.022,59	1.017.349,62
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.473.161,73	1.432.126,34
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	(NOTA 8)	175.876,15	129.587,89
TOTAL ACTIVOS		1.649.037,88	1.561.714,23
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 10)	227.014,71	113.060,40
PROVEEDORES	(NOTA 9)	73.006,69	136.805,00
PROVIS., IMPUESTOS, CONTRIB.	(NOTA 11)	25.733,84	43.798,75
TOTAL PASIVO CORRIENTE		325.755,24	293.664,15
PASIVO LARGO PLAZO			
OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO	(NOTA 12)	12.819,77	12.819,77
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		12.819,77	12.819,77
TOTAL PASIVOS		338.575,01	306.483,92
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 13)	595.333,00	595.333,00
RESERVA LEGAL	(NOTA 14)	105.948,50	105.948,50
RESERVA DE CAPITAL	(NOTA 15)	6.351,33	6.351,33
RESULTADOS ACUMULADOS		577.171,67	526.232,38
UTILIDAD DEL EJERCICIO		25.658,37	21.365,10
TOTAL PATRIMONIO		1.310.462,87	1.255.230,31
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.649.037,88	1.561.714,23

**LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

**ARCOIL CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS: COMPARATIVOS**  
**DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 y 2011**

	2010	2011
<b>INGRESOS</b>		
Ventas mercaderías insumos	632.323,82	940.329,38
Venta de Equipos y otros bienes	109.052,79	680,00
Ventas de Unidades Viv	167.737,21	452.687,86
Ventas de Servicios	226.583,98	102.841,54
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>1.135.697,80</b>	<b>1.496.538,78</b>
<b>(-) COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
Costo Insumos - Equipos	526.535,09	686.662,63
Costos Servicios Limpieza	80.963,72	230.853,09
<b>Total costo de ventas</b>	<b>607.498,81</b>	<b>917.515,72</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos Administración	75.034,46	141.720,67
Gastos Comercialización	95.399,83	195.043,08
Gastos Generales	269.240,94	181.111,52
Gastos que no son de efectivo	78.427,15	48.099,52
<b>Total gastos</b>	<b>518.102,38</b>	<b>565.974,79</b>
<b>UTILIDAD BRUTA (PÉRDIDA) EN VENTAS</b>	<b>10.096,61</b>	<b>13.048,27</b>
<b>(+/-) OTROS INGRESOS / EGRESOS</b>		
Ingresos Financieros / Otros Ingresos	15.561,76	8.316,83
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>25.658,37</b>	<b>21.365,10</b>
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>(3.848,76)</b>	<b>(3.204,77)</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(30.782,04)</b>	<b>(15.905,80)</b>
<b>(PÉRDIDA ) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(8.972,43)</b>	<b>2.254,54</b>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

## **ARCOIL CIA LTDA**

### **ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011**

**CAPITAL SOCIAL**

SALDO AL 31/12/09	<u>595.333,00</u>	
SALDO AL 31/12/10 Y 2011		595.333,00

**RESERVA LEGAL**

SALDO AL 31/12/09	63.127,15	
ASIGNACION DE UTILIDADES 2009	<u>42.821,35</u>	
SALDO AL 31/12/10 Y 2011		105.948,50

**RESERVA DE CAPITAL**

SALDO AL 31/12/09	<u>6.351,33</u>	
SALDO AL 31/12/10 Y 2011		6.351,33

**UTILIDADES AÑOS ANTERIORES**

UTILIDAD AÑO 2009	1.029.100,47	
DISTRIBUCION Y PAGO DE UTILIDADES 2009	(409.107,45)	
ASIGNACIÓN A RESERVA LEGAL EN 2010	(42.821,35)	
DISTRIBUCION DE UTILIDADES 2009	(41.966,86)	
AJUSTE PÉRDIDA AÑO 2010, POR I.RENTA	<u>(8.972,43)</u>	
SALDO AL 31/12/10 Y 2011		526.232,38

**UTILIDAD PRESENTE AÑO**

UTILIDAD AÑO 2010	25.658,37	
DISTRIBUCIÓN UTILIDADES AÑO 2010	(25.658,37)	
UTILIDAD AÑO 2011		<u>21.365,10</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.255.230,31</u>

**LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA Nº 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

**ARCOIL CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011**

2011                      2010

**FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES:**

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	1.463.588,46	1.121.233,48
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(1.648.620,37)	(1.498.059,02)
INVERSIONES TEMPORALES	302.894,65	149.146,78
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(109.177,22)	366.898,44
OTROS INGRESOS	8.316,83	15.561,76
DISTRIBUCION Y PAGO UTILIDADES 2010 / 2009	(76.597,66)	(409.107,45)
EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES	<u>(59.595,31)</u>	<u>(254.326,01)</u>

**FLUJO DE EFECTIVO DE INVERSIONES:**

VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0,00	181.639,28
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	0,00	(62.142,75)
EFFECTIVO PROVISTO EN INVERSIONES	<u>0,00</u>	<u>119.496,53</u>

**FLUJO DE EFECTIVO DE FINANCIAMIENTO:**

AUMENTO DE OBLIGACIONES CON SOCIOS	0,00	(5.065,03)
EFFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO	<u>0,00</u>	<u>(5.065,03)</u>

AUMENTO NETO DE EFECTIVO AÑO 2010	(59.595,31)	(139.894,51)
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO 2010	92.181,26	232.075,77
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2010	<u>32.585,95</u>	<u>92.181,26</u>

**CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL  
EFFECTIVO PROVISTO POR INVERSIONES**

RESULTADO DEL EJERCICIO	21.365,10	25.658,37
(+) DEPRECIACIONES	46.288,26	76.890,68
(+) PROVISION INCOBRABLES	1.811,26	1.536,46
(+) VENTAS DE ACTIVOS FIJOS		(109.052,79)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
AUMENTO INVERSIONES TEMPORALES	301.083,39	149.146,78
AUMENTO CLIENTES	(32.950,32)	(17.031,11)
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(109.177,22)	366.898,44
AUMENTO DE INVENTARIOS	(179.327,03)	(194.821,29)
AUMENTO PROVISIONES, IMP. Y CONTRIBUC.	18.064,91	3.015,60
DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR	(113.954,31)	(115.903,24)
AUMENTO PROVEEDORES	63.798,31	(31.556,47)
PAGO UTILIDADES 2009	(76.597,66)	(409.107,45)
EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES	<u>(59.595,31)</u>	<u>(254.326,02)</u>

**LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA Nº 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

## **ARCOIL CIA LTDA.**

Notas a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre/ 2010 y 2011, expresados en dólares de USA.

### **1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.**

La empresa está constituida en la República del Ecuador desde febrero de 1993 y su objeto social consiste en la asesoría, representación, comercialización nacional e internacional de hidrocarburos, productos afines, químicos y petroquímicos y demás bienes e insumos para la industria petrolera, actividades de remediación ambiental, así como la planificación y ejecución de obras civiles y de ingeniería en general. Además para el cumplimiento de su objeto social, la empresa, podrá realizar toda clase de actos civiles y comerciales permitidos por las leyes ecuatorianas y por su objeto social.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar del país o del exterior.

Mediante escritura pública de la notaría Trigésima Primera del Cantón Quito, Dra. Mariela Pozo Acosta del 15 de febrero/2011, e inscrita en el registro mercantil el 26 de mayo/2011; se efectuó el cambio de denominación, modificación del objeto social y reforma de estatutos, quedando de la siguiente manera:

#### **ARCOIL CIA LTDA**

**OBJETO SOCIAL.-** Realizar la limpieza, tratamiento y remediación de áreas pasivos y depósitos contaminados con hidrocarburos, productos químicos y sustancias peligrosas, provenientes del sector industrial; atender contingencias ambientales, hacer gestión y disposición final de desechos peligrosos, recuperar suelos afectados por contaminación, la reforestación y revegetación de áreas intervenidas; Planificar y ejecutar obras civiles y de ingeniería en general, comercializar los bienes inmuebles construidos, renta de maquinaria pesada; Elaborar estudios de de impacto ambiental, comercializar plantas industriales para tratamiento, asesorar a empresas de la industria petrolera, y en definitiva podrá realizar todos los actos y celebrar todos los contratos relacionados con su objeto social y permitidos por la Ley.

### **2.- PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES IMPORTANTES**

A continuación se resumen los más importantes principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a las NEC y los principios contables de aceptación general establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Bases de Presentación.- El estado de situación general al 31 de diciembre de 2010 y 2011, fueron preparados de acuerdo con lo establecido en las disposiciones legales vigentes y en las NEC; los rubros que conforman el estado de resultados están preparados y presentados a sus costos históricos en dólares.





**a) INVENTARIOS**

Los inventarios finales de materias primas, materiales, obras en curso y productos terminados, se han determinado sobre la base de valores promedios de fabricación y adquisición, utilizando el método promedio ponderado. El costo de producción y ventas se ha determinado sobre la base del método del inventario permanente. Los inventarios de unidades de vivienda, han sido determinados a sus costos históricos.

Las importaciones se encuentran valoradas mediante identificaciones específicas de cada partida, incluyendo costos según facturas, más los gastos relacionados con las mismas.

**b) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentran registrados a su costo de adquisición en USD Dólares. La depreciación es calculada sobre valores dolarizados, siguiendo el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre 3 y 20 años, de acuerdo al siguiente detalle:

Edificios	5 %
Maquinaria, equipo, muebles y enseres de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

Como parte del examen efectuado, los auditores independientes revisaron en términos generales la aplicación de los cargos por depreciación, en sus aspectos significativos.

**c) MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y MEJORAS**

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año, los costos por renovaciones y mejoras importantes se adicionan al activo fijo.

**d) JUBILACIÓN PATRONAL**

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo continuo o ininterrumpido, la compañía al 31/diciembre/11, no ha provisionado valor alguno por dicho concepto.

**e) FONDO DE RESERVA**

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía, está efectuando aportaciones al IESS, institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el código de trabajo por concepto de fondos de reserva y pensiones de jubilación. . Hasta julio/2009, se efectuó los depósitos en el IESS, luego de dicha fecha y de acuerdo a las disposiciones legales vigentes, se cambió el sistema de pago anual a uno de pago mensual al trabajador o al IESS, según corresponda.

*L*

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA Nº 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

**f) IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

De existir utilidades, la compañía está sujeta al impuesto sobre la renta en el 25% (2010) y 24% (2011), después de la deducción de la participación a los trabajadores.

**g) PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL**

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, de existir utilidades, la compañía debe pagar a su personal la participación del 15%, antes del impuesto sobre la renta.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

En esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes de la compañía, cuyos saldos al cierre del presente ejercicio fueron de:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Caja chica	300.00	300.00
Cuentas corrientes y de ahorros	91,881.26	32,285.95
Suman	<u>92,181.26</u>	<u>32,585.95</u>

**4.- INVERSIONES TEMPORALES**

A dic/2011, corresponde a la póliza de acumulación nominativa, del banco de Guayaquil, USD 58.133,98, con vencimiento en 6/febrero/2012, a una tasa del 3.25% anual y, en la misma entidad bancaria a dic/2010, mantenía un valor de USD 361.028,63.

**5.- CUENTAS POR COBRAR: CLIENTES**

En esta partida, se incluyen valores adeudados a la compañía por parte de los clientes del sector petrolero y del sector de la construcción, a saber:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Master Solution S.A.	16,650.00	0.00
Reyna Tenorio Luis	53,569.60	0.00
Petroamazonas EP	6,106.24	15,807.68
CELEC EP	0.00	15,661.89
Varios clientes	29,528.81	57,048.26
PECS IECONTSA S.A.	38,831.70	38,831.70
ANDES PETROLEUM ECUADOR LTD	0.00	11,329.55
Cuentas a Cobrar MAXOIL	0.00	26,259.06
Rosen Europe B.V. Inspection Tech	8,960.94	19,712.26
Provisión cuentas incobrables (*)	<u>( 3,956.75)</u>	<u>( 2,009.54)</u>
Suman	<u>149,690.84</u>	<u>182,640.86</u>

(\*) La provisión acumulada de cuentas de dudoso cobro, representa el 2,57% (2010); 1.09% (2011), del saldo final de cuentas por cobrar clientes, siendo sus movimientos los siguientes:

L

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

Saldo al 31 de diciembre de 2007	641.34
Cargo al gasto 2008	<u>412.78</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2008	1,054.12
Cargo al gasto 2009	<u>1,366.16</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2009	2,420.28
Cargo al gasto 2010	<u>1,536.47</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2010	3,956.75
Utilización de cuentas incobrables	(3,758.47)
Cargo al gasto 2011	<u>1,811.26</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2011	<u>2,009.54</u>

En el año 2011, se utilizó la provisión acumulada, para dar de baja contablemente cuentas de clientes, según lo dispuesto en las leyes tributarias.

**6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR:** En este rubro se incluyen las siguientes partidas:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Préstamos empleados v funcionarios	2,585.42	720.00
Anticipos a Proveedores	11,035.17	23,074.03
Otros por Liquidar	0.00	68,671.19
IVA Crédito Tributario	0.00	34,979.34
Impuestos renta anticipado	16,498.47	13,871.37
Garantías por cobrar y otros	<u>2,119.65</u>	<u>100.00</u>
Suman	<u>32,238.71</u>	<u>141,415.93</u>

**7.- INVENTARIOS,** Corresponde a:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Inv. Insumos Ambientales	26,234.21	26,234.21
Inv. Productos ARCOIL	160,720.70	196,365.96
Inv. Unidades Viv. MARIFER III	31,604.29	31,821.24
Inv. Materiales Sevillana y SSEL	23,172.47	26,182.68
Importaciones por liquidar	53,820.05	6,765.00
Inv. Construc. Curso SSEL	0.00	363,051.45
Inv. Unidades Viv. La Sevillana	<u>542,470.87</u>	<u>366,929.08</u>
Suman	<u>838,022.59</u>	<u>1'017,349.62</u>

**8.- PROPIEDAD Y EQUIPO**

La depreciación cargada a resultados del período asciende a USD 76,890.68 (2010) y 46,288.26 (2011), de acuerdo a las tasas expresadas en la nota 2b.

Este rubro se resume como sigue:

	<u>31/dic/2010</u>	<u>31/dic/2011</u>
Inmuebles: oficinas administración y terreno	<u>39,669.34</u>	<u>39,669.34</u>
Suma parcial	<u>39,669.34</u>	<u>39,669.34</u>
Maquinaria y Equipo	410,060.64	112,567.01
Disminuciones	<u>(297,493.63)</u>	<u>(15,104.40)</u>
Suma parcial	<u>112,567.01</u>	<u>97,462.61</u>
Muebles y Enseres	4,366.01	4,264.09
Disminuciones	<u>(101.92)</u>	<u>0.00</u>

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

Suma parcial	<u>4,264.09</u>	<u>4,264.09</u>
Equipos de computación	8,123.00	8,885.00
Aumento	762.00	0.00
Disminuciones	<u>0.00</u>	<u>(120.00)</u>
Suma parcial	<u>8,885.00</u>	<u>8,765.00</u>
Equipos de oficina	1,784.73	1,784.73
Aumentos	<u>0.00</u>	<u>(41.00)</u>
Suma parcial	<u>1,784.73</u>	<u>1,743.73</u>
Vehículos	151,761.27	172,927.87
Aumentos	61,178.75	0.00
Disminuciones	<u>(40,012.15)</u>	<u>(27,419.64)</u>
Suma parcial	<u>172,927.87</u>	<u>145,508.23</u>
subtotal parciales	<u>340,098.04</u>	<u>297,413.00</u>
Depreciación acumulada	<u>(164,221.89)</u>	<u>(167,825.11)</u>
Total Propiedad y Equipo	<u>175,876.15</u>	<u>129,587.89</u>

**9.- PROVEEDORES**

El siguiente es un detalle de las obligaciones con proveedores de bienes y servicios:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Jarrín Coello Pedro	5,009.61	0.00
Complete Environmental Product Inc	53,820.05	89,097.67
I&G Ing. Y Geosintéticos S.A.	0.00	9,346.31
VIKONA International Ltd.	0.00	6,765.00
Surtiaceros S.A.	0.00	3,993.30
Varios Proveedores	<u>14,177.03</u>	<u>27,602.72</u>
Suman	<u>73,006.69</u>	<u>136,805.00</u>

**10.- CUENTAS POR PAGAR: socios**

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Fernando Yépez Cabrera (*)	82,753.51	53,602.40
Anticipo de Clientes Unid. Viv. (**)	<u>144,261.20</u>	<u>59,458.00</u>
Suman	<u>227,014.71</u>	<u>113,060.40</u>

(\*) Corresponde a obligaciones por préstamos y contratos de servicios, que la empresa ha recibido de socios. No generan pago de intereses, ni existen fechas de vencimiento; sin embargo, la administración de Arcoil Cia Ltda., espera cumplir con tales obligaciones en el año siguiente.

(\*\*) Depósitos recibidos de promitentes compradores de unidades de vivienda, hasta la cancelación total, conforme el cliente va cumpliendo la cláusula de convenio de pago con ARCOIL CIA LTDA, la cual al final y con el traspaso de dominio emite la respectiva factura de venta por la unidad habitacional, registrándose en los ingresos corrientes el valor facturado, política seguida por la empresa.



**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

## **11.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR**

Este rubro se resume como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Beneficios Sociales Anuales	2.145.59	7.081.02
IESS por pagar	3.758.50	5.126.80
Fondos de Reserva	162.44	62.48
Sueldos por pagar	10,570.74	17,726.09
IVA por pagar de ventas	3,964.97	7,033.54
Retenciones en la fuente por pagar, I. Renta	<u>5,131.60</u>	<u>6,768.82</u>
Suman	<u>25,733.84</u>	<u>43,798.75</u>

## **12.- OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO**

No ha existido movimiento sobre este rubro y se resume de la siguiente manera:

Otras cuentas por pagar:	al 31/dic/10	al 31/dic/11
ARCOAMBIENTE CIA LTDA	<u>12,819.77</u>	<u>12,819.77</u>

## **13.- CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la empresa es de USD 595,333.00 representado por 595,333 participaciones iguales y nominativas con un valor de USD 1.00 cada una.

## **14.- RESERVA LEGAL**

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, un mínimo del 5% de las utilidades anuales debe ser apropiado para una reserva legal hasta que el monto de ésta llegue por lo menos al 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para la distribución de dividendos en efectivo a los socios, pudiendo capitalizarse en su totalidad.

## **15.- RESERVA DE CAPITAL**

En esta cuenta se registraron los valores por corrección monetaria desde 1993 hasta 1999 y en el ejercicio 2000, lo correspondiente a la aplicación de la NEC 17.

## **16.- SITUACIÓN TRIBUTARIA**

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Administración Tributaria puede efectuar revisiones fiscales a las declaraciones impositivas de los sujetos pasivos, de lo cual ARCOIL CIA LTDA, no ha sido objeto desde su constitución.

## **17.- EVENTOS SUBSECUENTES**

- a) Con fecha 10/marzo/04, registro oficial N° 289 y resolución N°03.Q.IJ.0251 de la Superintendencia de Compañías, se introdujo cambios en los dictámenes del auditor externo y memoria anual del administrador en cuanto al cumplimiento y utilización de software adquirido con las licencias respectivas, lo cual la empresa ha cumplido con dicho requisito.

L

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

- b) De acuerdo a la Ley Reformatoria al Código del Trabajo, mediante la cual se regula la Actividad de Intermediación Laboral y la de Tercerización de Servicios Complementarios, la empresa no mantiene contrato alguno con empresas tercerizadoras y, de acuerdo a la Ley Reformatoria (registro oficial N° 198 del 30/enero/2006), del Código del Trabajo en cuanto al número de trabajadores discapacitados, menciona que el empleador público o privado, contratará al menos una persona con discapacidad, en labores permanentes que se consideren apropiadas en relación con sus conocimientos, condición física y aptitudes individuales, en el primer año de su vigencia, contado desde la publicación en el registro oficial. En el segundo año, la contratación será del 1% del total de los trabajadores, en el tercer año el 2%, en el cuarto año el 3%, hasta llegar al quinto año en donde será del 4% del total de trabajadores, siendo ese el porcentaje fijo que se aplicará en los sucesivos años; en esta situación no se encuentra la empresa, ni tampoco mantiene contratos de provisión de personal con empresas tercerizadoras.
- c) De acuerdo a la resolución N° 06.Q.ICI-004 de la Superintendencia de Compañías del 4 de septiembre del 2006, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, desde el 1° de enero del 2009; sin embargo, con la resolución N° 08.G.DSC, del 20 de noviembre/2008, se resuelve establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, determinándose como periodo de transición el ejercicio económico del año 2009 hasta 2011, dependiendo del nivel donde se ubiquen las empresas sujetas a la vigilancia de la Superintendencia de Compañías, además de otras especificaciones pertinentes.
- d) Mediante la publicación del suplemento del registro oficial N°94, de fecha 23 de diciembre de 2009, se publicó la Ley Reformatoria a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria, dichas reformas entrarán en vigencia para el ejercicio económico 2010, además dentro de dicho cuerpo legal, también se incluyó la resolución SC.DS.G.09.006, donde se dicta el instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las normas internacionales de información financiera, NIIF, para los entes controlados por la Superintendencia de Compañías.
- e) Mediante publicación en el suplemento del registro oficial 351, de 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual entra en vigencia para el año 2011; donde se establecen algunos cambios de tipo productivo, económico, aduanero y tributario, que afectarán el desenvolvimiento de las personas naturales y jurídicas que realicen actividades industriales, comerciales y mercantiles.
- f) Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de preparación del presente informe (28 de febrero de 2012), no se han producido eventos o situaciones que en opinión de la Administración de ARCOIL CIA LTDA, pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

\*\*\*\*V\*\*\*\*